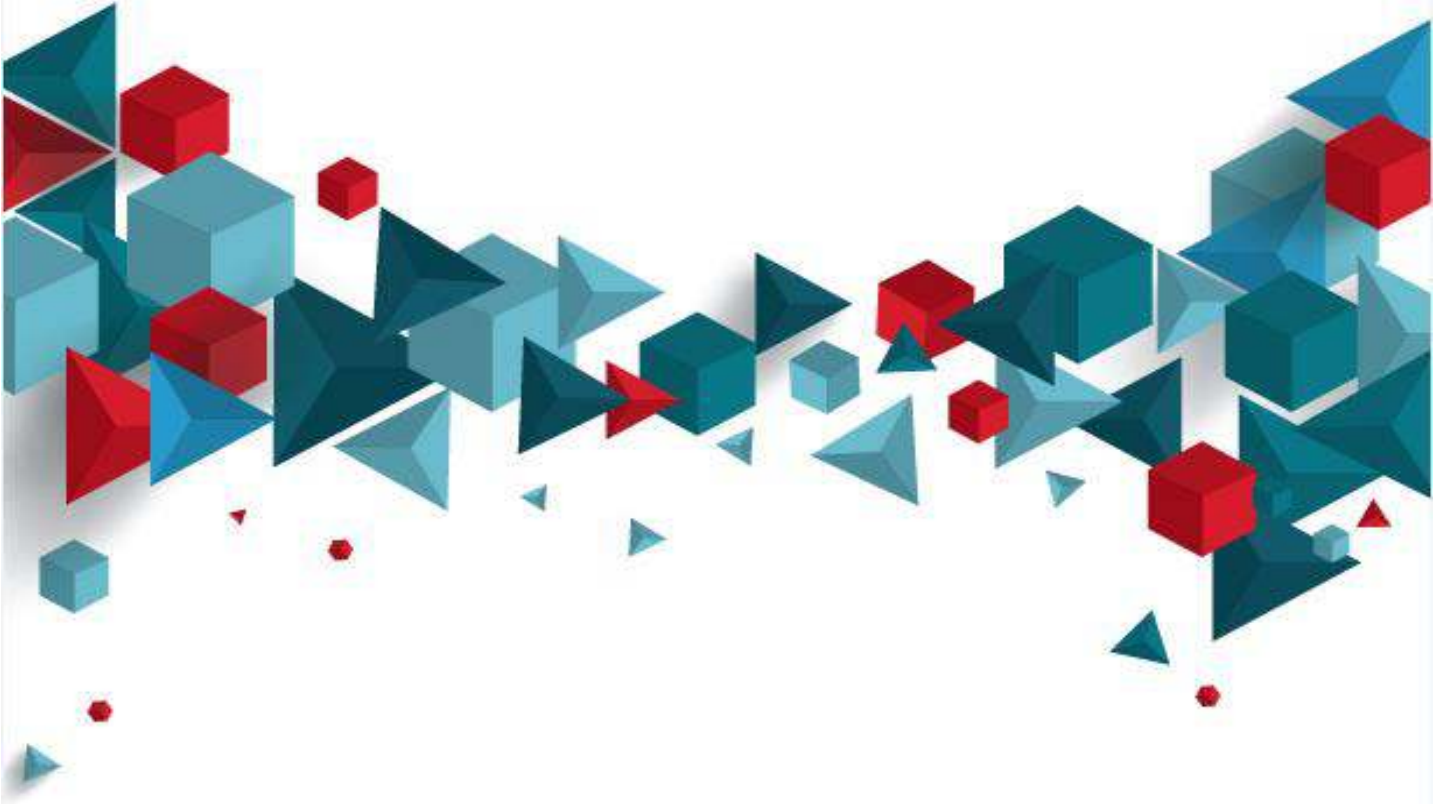


صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية

التقارير الأولية

2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

مدير الصندوق من الباطن هو :

- شركة EFG-Hermes الإمارات العربية المتحدة
- Level 6, The Gate, West Wing, DIFC, P.O. Box 30727, Dubai, UAE
- هاتف: +٩٧١٤٣٦٣٤٠٢٥
- فاكس: +٩٧١٤٣٦٢١١٧١
- الموقع الإلكتروني www.efg-hermes.com

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

شهدت اسواق الخليج اداء متباين خلال النصف الاول من العام متأثرة بالأحداث الاقتصادية و السياسية. الاسواق الافضل اداء كانت السوق الكويتية المرتفعة بنسبة 17.8% يليها سوق البحرين المرتفعة بنسبة 7.6% فالسعودية المرتفعة بنسبة 2.99% و الأسوأ اداء كانت سوق قطر المنخفضة بنسبة 13.47% و سوق عمان المنخفضة ايضا بحوالي 11.5%.



➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

خلال النصف الاول من العام ارتفع سعر الوحدة في صندوق الدانة بنسبة 7.30% متفوق على أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق (GCC Sahriah Capped Equity Index) بنسبة 5.95% حيث سجل المؤشر الاسترشادي عائد بنسبة 1.35% و يرجع ذلك بشكل رئيسي لاختيارات مدير الصندوق للأسهم.

➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

كما هو مذكور في الشروط والأحكام لن يستثمر الصندوق أصوله في وحدات صناديق أخرى.

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد

➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.



تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول) .

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧ ، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض. مخصصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لصندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان

ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

| <u>الموجودات</u> | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠١٧م</u> | <u>٢٠١٦م</u> |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| النقد وما في حكمه | ٧ | ٤٥٦,٥٥٠ | ١,٨٤٢,٧٥٤ |
| استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة | ٨ | ٢٥,٣١٥,٠٢٣ | ٢٤,٥٢٣,٨١٨ |
| ذمم مدينة أخرى | | -- | ٥٧٣,٣٢٧ |
| إجمالي الموجودات | | ٢٥,٧٧١,٥٧٣ | ٢٦,٩٣٩,٨٩٩ |
| <u>المطلوبات</u> | | | |
| أتعاب إدارة الصندوق المستحقة | ٦ | ٣٦,٠٢٤ | ٥٩,٥٣٢ |
| استردادات مستحقة | | ١٥٨,٥٠٣ | -- |
| مصروفات مستحقة | | ٤٢,٢٠٦ | ١,٠٧٣,٨٨٩ |
| إجمالي المطلوبات | | ٢٣٦,٧٣٣ | ١,١٣٣,٤٢١ |
| صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات | | ٢٥,٥٣٤,٨٤٠ | ٢٥,٨٠٦,٤٧٨ |
| وحدات مصدرة (بالعدد) | | ١,٦٥٥,٨٩٩ | ١,٩٣٨,٥٨٧ |
| صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة | | ١٥,٤٢٠,٥ | ١٣,٣١٢,٠ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

| <u>٢٠١٦م</u> | <u>٢٠١٧م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الإيرادات</u> |
|------------------|------------------|--------------|------------------------------|
| (٣٥٠,٩٦٢) | ١,٢٨١,٤٨٧ | ٩ | أرباح/(خسائر) المتاجرة، صافي |
| ٧٠٣,٩٩٢ | ٧٨٩,١٠٩ | | دخل توزيعات أرباح |
| <u>٣٥٣,٠٣٠</u> | <u>٢,٠٧٠,٥٩٦</u> | | |
| (٢١٧,٨٢١) | (٢١٩,١٢١) | ٦ | <u>المصروفات</u> |
| (٦٥,٤٦٥) | (٦٧,٤١٢) | ١٠ | أتعاب إدارة الصندوق |
| <u>(٢٨٣,٢٨٦)</u> | <u>(٢٨٦,٥٣٣)</u> | | مصروفات أخرى |
| <u>٦٩,٧٤٤</u> | <u>١,٧٨٤,٠٦٣</u> | | صافي ربح الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

| <u>٢٠١٦م</u> | <u>٢٠١٧م</u> | |
|--|----------------|---|
| ٦٩,٧٤٤ | ١,٧٨٤,٠٦٣ | التدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي ربح الفترة |
| <i>تسوية لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:</i> | | |
| ١,٧١٧,٩٩٩ | ٨١,٣٢٠ | خسائر محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة |
| (١,٣٦٧,٠٣٧) | (١,٣٦٢,٨٠٧) | (أرباح) غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة |
| <u>٤٢٠,٧٠٦</u> | <u>٥٠٢,٥٧٦</u> | |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| (٣٨,٥٦١,٣٢٠) | (٦,٩٤١,١٠٧) | إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة |
| ٣٨,٥٤٧,٤١٥ | ٦,٨١٧,٢١٤ | متحصلات من بيع استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة |
| (٥٧٣,٣٢٧) | -- | ذمم مدينة أخرى |
| ١٩,٨٨٠ | (١,٠٤٤) | أتعاب إدارة الصندوق المستحقة |
| ١,٠٣٣,١٧٥ | (١,٠٠٣) | مصروفات مستحقة |
| <u>٨٨٦,٥٢٩</u> | <u>٣٦٧,٦٣٧</u> | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| ١,٠٨٧,١٥٨ | ٦٣٨,٠١٤ | متحصلات من إصدار وحدات |
| (٢,٤٣٣,٧٥٩) | (١,٦١٤,٥٦٤) | المدفوع لاسترداد الوحدات |
| (١,٣٤٦,٦٠١) | (٩٧٦,٥٥٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٤٦٠,٠٧٢) | (٦٠٨,٩١٣) | صافي النقص في النقد وما في حكمه |
| ٢,٣٠٢,٨٢٦ | ١,٠٦٥,٤٦٣ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| <u>١,٨٤٢,٧٥٤</u> | <u>٤٥٦,٥٥٠</u> | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

| <u>٢٠١٦م</u> | <u>٢٠١٧م</u> | |
|-------------------|-------------------|---|
| ٢٧,٠٨٣,٣٣٥ | ٢٤,٨٨٥,٨٣٠ | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| ٦٩,٧٤٤ | ١,٧٨٤,٠٦٣ | صافي ربح الفترة |
| | | التغيرات من معاملات الوحدات |
| ١,٠٨٧,١٥٨ | ٦٣٨,٠١٤ | متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد وحدات: |
| (٢,٤٣٣,٧٥٩) | (١,٦١٤,٥٦٤) | مدفوع |
| - | (١٥٨,٥٠٣) | مستحق |
| (١,٣٤٦,٦٠١) | (١,١٣٥,٠٥٣) | صافي التغير من معاملات الوحدات |
| <u>٢٥,٨٠٦,٤٧٨</u> | <u>٢٥,٥٣٤,٨٤٠</u> | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

| <u>٢٠١٦</u> | <u>٢٠١٧</u> | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| (بالعدد) | | الوحدات في بداية الفترة |
| ٢,٠٦٠,٢٥٩ | ١,٧٣١,٦١١ | |
| ٩٠,٧٣٤ | ٤٢,٦٨٦ | وحدات مصدرة |
| (٢١٢,٤٠٦) | (١١٨,٣٩٨) | وحدات مستردة |
| (١٢١,٦٧٢) | (٧٥,٧١٢) | صافي التغير في الوحدات |
| <u>١,٩٣٨,٥٨٧</u> | <u>١,٦٥٥,٨٩٩</u> | الوحدات في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه بناء على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال (مدير الصندوق) والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ إبريل ٢٠٠٦م.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية فقط. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار وفقاً للضوابط الشرعية في شركات عامة مدرجة في دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وسلطنة عمان ومملكة البحرين. كما يستثمر الصندوق إلى ٢٠٪ من إجمالي الاستثمار في مجالي العقارات والبناء في الدول العربية الأخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية في الصندوق.

تقع مسؤولية إدارة الصندوق على عاتق مدير الصندوق إلا أنه وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، يمكن لمدير الصندوق تكليف أو تفويض مهامه لمؤسسة مالية أخرى. وعليه، وفقاً للاتفاقية المؤرخة في ١٥ يوليو ٢٠٠٨م، تعمل شركة المجموعة المالية – هيرمس الإمارات العربية المتحدة بصفة مدير الصندوق الفرعي وبنك آتش أس بي سي ميدل إيست ليمتد بصفة أمين الصندوق الفرعي.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

قرر مجلس إدارة الصندوق في اجتماعه المنعقد في ١٥ يونيو ٢٠١٧م إلغاء الاتفاقية مع مدير الصندوق الفرعي في نهاية ٢٠١٧م أو بداية ٢٠١٨م و سوف تكون شركة السعودي الفرنسي كابيتال هي مدير الصندوق الوحيد.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الأحد والثلاثاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الثلاثاء والخميس (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المتوفرة للاسترداد في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧م.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

١-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٦. أتعاب الإدارة والحفظ ومصروفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠١٦م: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك.
كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب الحفظ وأتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

٧. النقد وما في حكمه

| ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | |
|-----------|---------|---------------------------------------|
| ٤٤٢,٣٨٦ | ٤٥٥,٤٧٠ | النقد لدى البنوك |
| ١,٤٠٠,٣٦٨ | ١,٠٨٠ | النقد لدى حساب الوساطة الاستثماري (أ) |
| ١,٨٤٢,٧٥٤ | ٤٥٦,٥٥٠ | |

(أ) هذا النقد مودع في حساب جاري لدى البنك السعودي الفرنسي باسم مدير الصندوق (السعودي الفرنسي كابيتال). لا يحمل هذا الرصيد فوائد.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٨. الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أوراق مالية مدرجة في شركات في دول مجلس التعاون الخليجي والدول العربية والسعودية فيما يلي تفاصيل الاستثمارات المقتناة بغرض الإتجار حسب التصنيف الجغرافي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٦م | | ٣٠ يونيو ٢٠١٧م | | |
|------------------------|------------|----------------|------------|---------------------------|
| القيمة السوقية | التكلفة | القيمة السوقية | التكلفة | |
| الأسهم المدرجة: | | | | |
| ١٤,٩٧٥,٣٨١ | ١٤,١١٤,١١٢ | ١٤,٣٧٥,٠٩٩ | ١٣,٧٩١,٠٤٢ | المملكة العربية السعودية |
| ٧,٤٢٤,٠١٥ | ٦,٩٠٢,٩٩٢ | ٥,٨٠١,٦٩٨ | ٥,٧٥٣,١٣٦ | الإمارات العربية المتحدة |
| ١,٢٢٤,٩٣٥ | ١,٢٩٥,٦١١ | ٢,٤٥٥,٦٦٣ | ١,٧٤٨,٤٦٩ | الكويت |
| - | - | ١,٨٩٥,٠١٢ | ١,٥١٣,٧٨٢ | قطر |
| ٨٩٩,٤٨٧ | ٨٤٤,٠٦٦ | ٧٨٧,٥٥١ | ١,١٤٥,٧٨٨ | عمان |
| ٢٤,٥٢٣,٨١٨ | ٢٣,١٥٦,٧٨١ | ٢٥,٣١٥,٠٢٣ | ٢٣,٩٥٢,٢١٧ | إجمالي الاستثمارات |

تم احتساب التكلفة على أنها القيمة العادلة للاستثمارات كما في نهاية الفترة السابقة بعد تعديلها لسعر المعاملة للمشتريات والمتوسط المرجح للتكلفة الدفترية للاستثمارات المستبعدة.

٩. أرباح/(خسائر) المتاجرة، صافي

| ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | |
|-------------|-----------|---|
| (١,٧١٧,٩٩٩) | (٨١,٣٢٠) | خسائر محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (أ) |
| ١,٣٦٧,٠٣٧ | ١,٣٦٢,٨٠٧ | أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة |
| (٣٥٠,٩٦٢) | ١,٢٨١,٤٨٧ | |

(أ) تم احتساب الخسائر المحققة عند استبعاد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة بعد خصم أتعاب الوساطة البالغة ٢٦,٥٨٨ ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٠٦,٧٤٦ ريال سعودي).

١٠. مصروفات أخرى

| ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | |
|--------|--------|--------------------------|
| ٣٠,٠٢٣ | ٣٩,٣٣٤ | أتعاب الحفظ |
| ١٧,٤٠٥ | ٢٤,٤٢٢ | أتعاب مهنية |
| ٤٣٧ | ١٦٣ | أتعاب مجلس إدارة الصندوق |
| ١٧,٦٠٠ | ٣,٤٩٣ | مصروفات أخرى |
| ٦٥,٤٦٥ | ٦٧,٤١٢ | |

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تمثل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") وشركة المجموعة المالية - هيرمس الإمارات العربية المتحدة ("المدير الفرعي للصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) ومالكي الوحدات والشركات الشقيقة لمدير الصندوق أطرافاً ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والأرصدة الناتجة عنها :

| <u>اسم الطرف ذو العلاقة</u> | | <u>طبيعة المعاملة</u> | | <u>قيمة المعاملة خلال الفترة</u> | | <u>الرصيد الختامي الدائن</u> | |
|--|---------------------|-----------------------|--|----------------------------------|---------|------------------------------|--------|
| | | | | ٢٠١٧م | ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | ٢٠١٦م |
| شركة السعودي الفرنسي كابيتال | أتعاب إدارة الصندوق | | | ١٢٥,٢١٢ | ١٢٤,٤٦٩ | ٢٠,٥٨٥ | ٣٤,٠١٨ |
| | أتعاب الوساطة | | | ١٢,٥٣٧ | ٦٨,٥٨٤ | -- | -- |
| شركة المجموعة المالية - هيرمس الإمارات العربية المتحدة | أتعاب إدارة الصندوق | | | ٩٣,٩٠٩ | ٩٣,٣٥٢ | ١٥,٤٣٩ | ٢٥,٥١٤ |
| | مجلس الادارة | المكافآت السنوية | | ١٦٣ | ٤٣٧ | ١٦٣ | ٢٧٣ |

بلغ النقد في حساب استثمار الوساطة مع مدير الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٠.٠٠١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,٤٠٠ مليون ريال سعودي).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المكتتاة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ٧,٦٨٣ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٠,٧٣٣ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م على الوحدات المكتتاة من قبل أليانز السعودي الفرنسي ٢٥٢,٥١٣ وحدة (٢٠١٦م: ٢٦٢,٣٠٦ وحدة).

يتم الإفصاح عن الترتيبات مع مدير الصندوق لرسم الاشتراك في الإيضاح رقم ٦.

صندوق الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١٢. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقفال كما هو مدرج في مصادر السوق القابلة للملاحظة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة وأتعاب إدارة الصندوق المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يمكن أن تسبب التقلبات في سوق الأسهم تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٣. تاريخ آخر تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). لأغراض عرض هذه القوائم المالية كان آخر يوم تقييم هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).